

## 113年度卓蘭鎮殯葬管理業務及服務概況

卓蘭鎮公共造產基金納骨塔於民國90年啟用，相關軟硬體附屬設施工程於上級機關補助下，於接續年度中逐項建設完成。目前鎮內設納骨塔1座，供本鎮及鄰近東勢、新社等區、鄉鎮等民眾存放先人骨灰(骸)，至殯儀館及火葬場等尚未規劃設立。

本鎮為此設立公共造產基金，係屬作業基金，編列附屬單位預算以辦理本鎮納骨塔暨公墓等使用及管理業務。以下就本鎮113年度殯葬管理業務及服務概說明之。

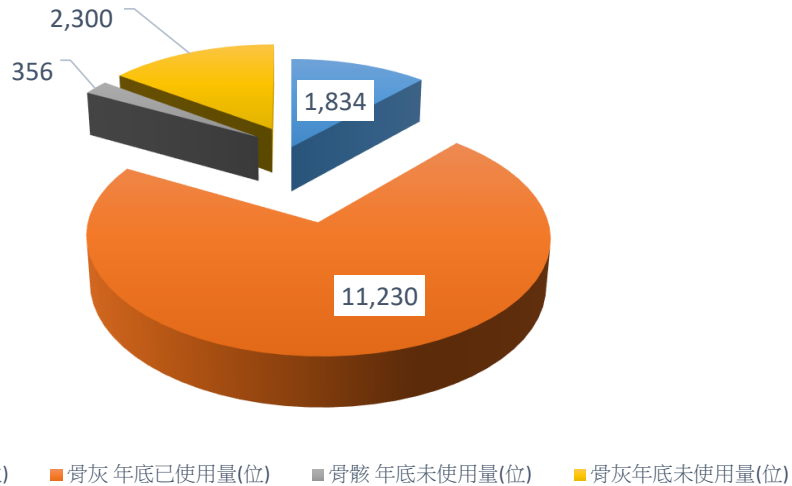
### 一、各項設施概況

本鎮除設有慈恩堂納骨塔外，尚有第一至第四公墓。各設施容納數量分述如下：

設施	年底處數	年底最大容量(位/m <sup>2</sup> )	骨骸	骨灰	本年納入數量(位/具)	骨骸/屍體	骨灰	本年遷出數(位/個)	骨骸	骨灰
納骨塔	1	15,720	2,190	13,530	593位	88	505	18位	0	18
公墓	4	377,408			2具	2	0	93個	93	0

設施	年底已使用量(位)	骨骸	骨灰	年底未使用量(位)	骨骸	骨灰	使用比率(%)	骨骸	骨灰
納骨塔	13,064	1,834	11,230	2,656	356	2,300	66.21%	67.49%	66.00%

納骨塔113年設施使用情形

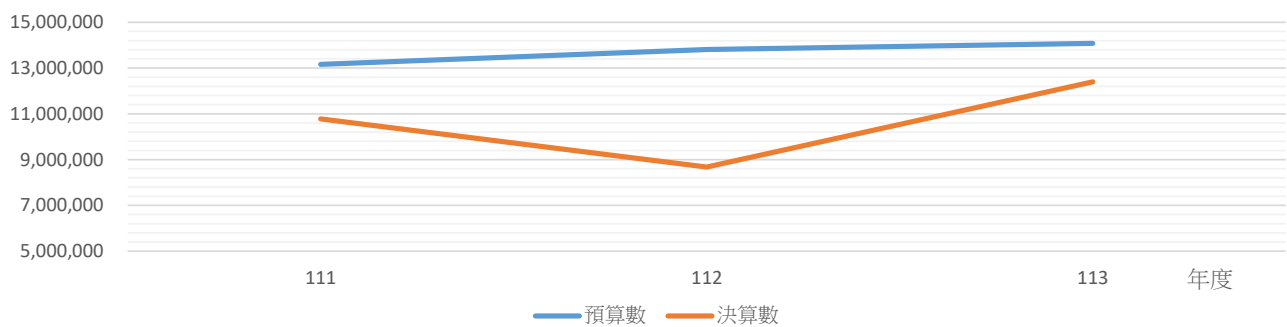


### 二、支出

本基金預算於支出部分係業務成本與費用，其預算及執行情形如下：

年度	預算數	決算數	執行率
111	13,161,000	10,778,458	81.90%
112	13,813,000	8,673,772	62.79%
113	14,079,000	12,397,289	88.06%

108-110年度支出預決算執行情形



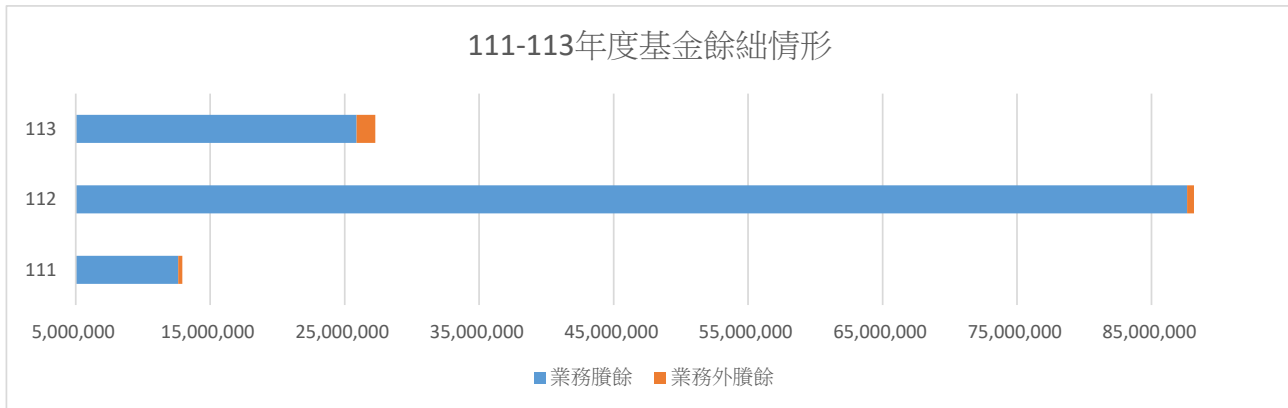
由上圖所示，本基金於預算編列及預算控制與執行依收入及業務狀況配合調整，並依實際需要支出；唯112年因固定資產調整影響累計折舊及本期折舊提列數，故決算數大幅減少。

### 三、餘絀

依苗栗縣卓蘭鎮公共造產基金收支保管及運用辦法第九條之一規定，依前年度決算剩餘數25%編列解繳公庫預算數。本基金年度餘絀依性質分業務內及業務外餘絀，各年度餘絀及累計餘絀、基金淨值表列如下：

(單位：元)

年度	業務賸餘	業務外賸餘	本年度賸餘	累積餘絀	基金淨值
111	12,617,167	303,616	12,920,783	71,855,368	38,328,046
112	87,659,428	497,385	88,156,813	12,294,365	38,328,046
113	25,881,286	1,401,979	27,283,265	83,579,178	38,328,046



### 四、結語

111年度因塔位售賣數量極少，且因四樓室內裝修第一期工程陸續支出，當年度雖有賸餘，但不如預期；112年度納骨塔四樓塔位完工開售，故使收入大幅增加，故業務餘絀亦超出預期；113年塔位可售數量僅餘1/3，已規劃於114年度辦理4樓室內裝修第二期工程，以增加本基金業務收入面及完善營運服務支出。